

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

و تقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية في ذلك التاريخ، وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة الشركة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم نقوم بموجبها إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.

إسماعيل الديب

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الهيئة العامة

لسوق المال رقم ٩٥

القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠١٣.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - ارباب ديري - باندرا
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية في
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول طويلة الأجل
١٦٢ ٥٢٧ ٦٩٧	١٥٢ ٤١٨ ٤١١	(٥)	الأصول الثابتة - بالصافي
١ ١٨٤ ٨٧٢	٨٤٠ ٠٥٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	(٤)	استثمارات في شركات تابعه
١٢٤ ١٥٣	١٠٤ ٧٠٦	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٤٦٤ ٩٦٠	٦٥٤ ٨٣٢		نقدية محجوزة مقابل خطابات ضمان
١٦٦ ٤٠١ ٦٨٢	١٥٦ ١١٨ ٠٠٨		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠١ ٢٤٢ ٥٤٨	٩٢ ٩٨٧ ٧٢٠	(٨)	المخزون
٧٨ ٧٣٤ ٠٨١	٨٥ ٦٧٢ ٢٠١	(٩)	العملاء و أوراق القبض بالصافي
٣٤ ١٦٤ ٢٥٥	٢٨ ٢٦٥ ٠٠١	(١٠)	مدينون وارصده مدينة أخرى
٦ ٥٥٣ ٩٣٤	١٤ ٠٢١ ٩٣٤	(١١)	نقدية بالبنوك و الصندوق
٢٢٠ ٦٩٤ ٨١٨	٢٢٠ ٩٤٦ ٨٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨	١١١ ٩٢٨ ٥٨٣	(١٢)	بنوك حسابات دائنة
١١ ٥٩٠ ٠٠٠	١٩ ٨٧٣ ٠٥٥	(١٧)	قروض قصيرة الأجل
٣٨ ٨٤٨ ٦٢١	٤٨ ٩٢٥ ١٥٧	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٩٩٩ ١٧٣	٢١ ٠١٩ ١٨٣	(١٤)	دائنون وأرصده دائنة أخرى
٤ ٠٨١ ٢٣٨	٣ ٧٤٨ ٨٠٦	(١٥)	مخصصات
١ ٦٣٧ ٧٩٦	٢ ٦٠٥ ٤٢٣	(١٦)	إلتزامات ضريبية جارية
٢٠٨ ١٥١ ٢٩٦	٢٠٨ ١٠٠ ٢٠٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢ ٥٤٣ ٥٢٢	١٢ ٨٤٦ ٦٤٩		رأس المال العامل
١٧٨ ٩٤٥ ٢٠٤	١٦٨ ٩٦٤ ٦٥٧		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو الآتى:
			حقوق المساهمين
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	١٠ ٩٥٧ ٥٧٣	(٢٠)	ارباح من بيع اسهم خزينة
٦ ٩٩٠ ٦٧٠	٧ ٤٩٩ ٧٣٥		الأحتياطي القانوني
٤٠ ١١٧ ١٥٢	٤٥ ٥٢١ ٦٦١		ارباح مرحلة
١٠ ١٨١ ٣٠٠	٣ ٢٠٧ ٠٩٥		صافي ارباح الفترة / العام
١٢٨ ٢٤٦ ٦٩٥	١٢٧ ١٨٦ ٠٦٤		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير متداولة
٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
١٢ ٢٩٠ ٢١٥	١١ ٠٧٧ ٢٦٨		الالتزامات طويلة الاجل
٧ ٤٥٥ ٢٣٩	٦ ٧٠١ ٣٢٥	(٢١)	الضريبة المؤجلة
٥٠ ٦٩٨ ٥٠٩	٤١ ٧٧٨ ٥٩٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٧٨ ٩٤٥ ٢٠٤	١٦٨ ٩٦٤ ٦٥٧		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
محاسب / محمد عبد المجيد إسماعيل

محاسبون قانونيون ومسائل المحاسبين
محاسب / عبد العزيز مصطفى السيد

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

عن الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٣/٤/١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم (٢٣)
١٦٧ ٩٠٣ ٧٢٢	٨٤ ٤٦٧ ٦٨٦	١٨٩ ٥٨٢ ٤٤٨	١٠١ ٩٤٥ ٣٧٨	
١٣٥ ١٩١ ٢٢١	٦٤ ٨٤٥ ٥٢٩	١١٢ ٧٨٣ ٧٩١	٦٩ ٦٩١ ٣٧٥	
٣٠٣ ٠٩٤ ٩٤٣	١٤٩ ٣١٣ ٢١٥	٣٠٢ ٣٦٦ ٢٣٩	١٧١ ٦٣٦ ٧٥٣	
٢٣٨ ٣٤٨ ١٨٥	١١٧ ٦٩٦ ٩٧٨	٢٣٣ ٢٤٨ ٩٦٩	١٣٢ ٩٦١ ٨٦٠	(٢٢)
٦٤ ٧٤٦ ٧٥٨	٣١ ٦١٦ ٢٣٧	٦٩ ١١٧ ٢٧٠	٣٨ ٦٧٤ ٨٩٣	
٢٩ ٩٦٤ ٤٧٨	١٥ ٦٠٦ ٩٣٥	٣٨ ٧٨٢ ٢١٢	٢١ ١٥٩ ٢٩٧	(٢٤)
٧ ٩٥١ ٩١٦	٢ ٤٣٨ ٥٦٢	٣ ٣٥٢ ٤٢٢	١ ١١٨ ٨٥٢	(٢٥)
٩ ٧١٦ ٠١٢	٤ ٥٠٣ ٩٤٥	٩ ٥٩٠ ٤٢٠	٤ ٩٠٠ ٧٧٢	(٢٦)
٢٣٣ ٠٠٠	١٥٣ ٠٠٠	١٨١ ٠٠٠	٧١ ٠٠٠	
٤٧ ٨٦٥ ٤٠٦	٢٢ ٧٠٢ ٤٤٢	٥١ ٩٠٦ ٠٥٤	٢٧ ٢٤٩ ٩٢١	
١٦ ٨٨١ ٣٥٢	٨ ٩١٣ ٧٩٥	١٧ ٢١١ ٢١٦	١١ ٤٢٤ ٩٧٢	
٦٢٤ ٣٨٠	٣٣٤ ٤٥٢	٣٥١ ٥٨٧	٥٨ ٠٤٢	
٨ ٦٦٣	٣ ٧٨١	٥٨ ٢٠٠	٥٤ ٧٧٣	
(١١ ٠٠٠ ٤٣٨)	(٥ ٦٤٨ ٢٣٥)	(١٠ ٨٥٩ ٩٦٢)	(٥ ٣٩٨ ٠١٧)	
٨١٣ ٨٨٨	٣٨٧ ٩٦٧	١ ٧٤٠ ٤٠٤	٤٧٠ ٣٣٨	
(١١٠ ٦١٦)	(٣٠ ٤٠٤)	(٤ ٣٧٧ ٥٣٩)	(١ ٣٧٧ ٧٩٢)	
(٩ ٦٦٤ ١٢٣)	(٤ ٩٥٢ ٤٣٩)	(١٣ ٠٨٧ ٣١٠)	(٦ ١٩٢ ٦٥٦)	
٧ ٢١٧ ٢٢٩	٣ ٩٦١ ٣٥٦	٤ ١٢٣ ٩٠٦	٥ ٢٣٢ ٣١٦	
(١ ١٧٦ ٥٩٨)	(٥٧٨ ٩٨٠)	(١ ٦٧٠ ٧٢٥)	(١ ٦٧٠ ٧٢٥)	
٥٠٣ ٢١١	٢٥٥ ٨٢٩	٧٥٣ ٩١٤	٣٥٧ ٦٠٦	
٦ ٥٤٣ ٨٤٢	٣ ٦٣٨ ٢٠٥	٣ ٢٠٧ ٠٩٥	٣ ٩١٩ ١٩٧	
١,٠٩	٠,٦١	٠,٥٣	٠,٦٥	(٢٧)

إيرادات النشاط
صافى المبيعات المحلية
صافى مبيعات التصدير
صافى المبيعات
تكاليف المبيعات
تكلفة انتاج البضاعة المباعة
جمالى أرباح النشاط
مصرفات وأعباء إدارية
مصرفات البيع والتوزيع
مصرفات التسويق
المصرفات العمومية والإدارية
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
اجمالى المصرفات والأعباء الإدارية
صافى أرباح النشاط
ضاف / (يخصم) إيرادات / (مصرفات) أخرى
أرباح رأسمالية
عوائد دائنة
قوائد والمصرفات التمويلية
إيرادات أخرى
(خسائر) فروق عملة
اجمالى الإيرادات / (المصرفات) الأخرى
ضاف / (يخصم):
ضريبة الدخل
الضريبة المؤجلة
صافى الربح
نصيب السهم في الربح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - ارباب ديري - باندا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢١٧ ٢٢٩	٤ ١٢٣ ٩٠٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١ ١٢١ ١١٧	١٢ ٠١٣ ٨١١	إهلاك الأصول الثابتة
١٢ ٧٠٠	١٩ ٤٤٧	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٦٢٤ ٣٨٠)	(٣٥١ ٥٨٧)	أرباح رأسمالية
٢ ٧٨٣ ٥١٩	(٢٣ ٨٦١)	الإنخفاض في قيمة العملاء
١ ٤٣٩ ٥٧٦	٢٥٥ ١٩٦	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٣٢٨ ٥٩٩	-	الإنخفاض في قيمة المخزون
(١٠ ٠٠٠)	(٣٣٢ ٤٣٢)	تدعيم مخصصات
١١٠ ٦١٦	٤ ٣٧٧ ٥٣٩	فروق تقييم عملة
٢٣ ٣٧٨ ٩٧٦	٢٠ ٠٨٢ ٠١٩	
		التغير في رأس المال العامل
(٢٣ ٦٣٥ ٥٣٥)	٨ ٢٥٤ ٨٢٨	المخزون
١ ٤٩٦ ١٤٧	(٦ ٩١٤ ٢٥٩)	العملاء و أوراق القبض بالصفاء
(١٥ ٤٢٦ ٧٦١)	٥ ٦٤٤ ٠٥٨	مدينون وأرصدة مدينه أخرى
٩ ٠٧٧ ٣١٢	٥ ٦٩٨ ٩٩٧	موردون وأوراق دفع
٧ ٨٨٦ ٧٠٣	٧ ٨١٤ ٣٨٩	دائنون وأرصدة دائنه أخرى
١٧٤ ٠٥٣	(١٨٩ ٨٧٢)	التغير في المحجوز مقابل خطابات الضمان
(٨١٨ ٤٧٥)	(٧٠٣ ٠٩٨)	المسدد من الضرائب الأخرى
(١١ ٣٠٣ ٣٥٧)	(١٠ ٨٣١ ٨٧٦)	عوائد مدفوعة
(٩ ١٧٠ ٩٣٧)	٢٨ ٨٥٥ ١٨٦	صافي النقدية المتاحة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧ ١١٠ ٢٤٠)	(١ ٩٢٣ ٢٧٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٨١٢ ٠٤٥	٣٧٠ ٣٣٨	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٦ ٣٣٣ ٦٠١)	٣٤٤ ٨١٣	الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢ ٦٣١ ٧٩٦)	(١ ٢٠٨ ١٢٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٨ ٣٠٠ ٠١٢	(١٦ ٠٦٥ ٨٨٥)	مقبوضات / (مدفوعات) لبنوك دائنة
-	(٤ ٢٣٠ ٢٢٩)	المسدد من توزيعات الأرباح
١٠ ٢٨٤ ٩٥٧	(١ ٢١٢ ٩٤٧)	التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
(٥ ٧٩٥ ٠٠٠)	(٤ ٦٧٠ ٠٠٠)	المسدد من القروض
-	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مقبوضات من قروض
٣٢ ٧٨٩ ٩٦٩	(٢٠ ١٧٩ ٠٦١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٨٧ ٢٣٦	٧ ٤٦٨ ٠٠٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤٩ ١٥١ ٩١٥	٦ ٥٥٣ ٩٣٤	النقدية وما في حكمها في ١/١
٥٠ ١٣٩ ١٥١	١٤ ٠٢١ ٩٣٤	النقدية وما في حكمها في ٦/٣٠ - (إيضاح رقم ١١)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - ارباب تيرى - بلندا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح / (خسائر) الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	أرباح أسهم خزينة	رأس المال المدفوع	الرصيد في ١/١/٢٠١٢
جنبه مصرى	جنبه مصرى	جنبه مصرى	جنبه مصرى	جنبه مصرى	جنبه مصرى	المحول للأرباح المرحلة
١١٨.٠٦٥ ٣٩٥	(٢.٠٨٦ ٩٤٨)	٤٢ ٢٠٤ ١٠٠	٦ ٩٩٠. ٦٧٠	١٠. ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠. ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٢ / ١ / ١ الرصيد في
-	٢. ٠٨٦ ٩٤٨	(٢. ٠٨٦ ٩٤٨)	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٦ ٥٤٣ ٨٤٢	٦ ٥٤٣ ٨٤٢	-	-	-	-	أرباح الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
١٢٤ ٦. ٩ ٢٣٧	٦ ٥٤٣ ٨٤٢	٤٠. ١١٧ ١٥٢	٦ ٩٩٠. ٦٧٠	١٠. ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠. ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٢ / ١ / ٣٠ الرصيد في
١٢٨ ٢٤٦ ٦٩٥	١٠. ١٨١ ٣٠٠	٤٠. ١١٧ ١٥٢	٦ ٩٩٠. ٦٧٠	١٠. ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠. ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ / ١ / ١ الرصيد في
-	(١٠. ١٨١ ٣٠٠)	١٠. ١٨١ ٣٠٠	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	(٥٠. ٩ ٠. ٦٥)	٥٠. ٩ ٠. ٦٥	-	-	المحول من الأرباح المرحلة الى حساب التوزيع
(٤ ٢٦٧ ٧٢٦)	-	(٤ ٢٦٧ ٧٢٦)	-	-	-	أرباح الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٣ ٢٠٧. ٠٩٥	٣ ٢٠٧. ٠٩٥	-	-	-	-	٢٠١٣ / ٣٠ / ١ الرصيد في
١٢٧ ١٨٦. ٠٦٤	٣ ٢٠٧. ٠٩٥	٤٥ ٥٢١ ٦٦١	٧ ٤٩٩ ٧٣٥	١٠. ٩٥٧ ٥٧٣	٦٠. ٠٠٠ ٠٠٠	

* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باندا (شركة مساهمة مصرية) فى ٩ سبتمبر ١٩٨٥ بترخيص من حكومة جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ ولائحته التنفيذية على أن تكون مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ إكتسابها الشخصية الاعتبارية، وقد تم مد أجل الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من إنتهاء الفترة السابقة فى ٨ سبتمبر ٢٠١٠ على أن يكون مركز الشركة الرئيسى هو ١٥ شارع عبد الحميد بدوي - مصر الجديدة ويقع مصنع الشركة بسندبيس بمحافظة القليوبية.

غرض الشركة هو إنتاج الجبن الأبيض وفي ١١ أبريل ١٩٩٠ عدل النظام الأساسى للشركة بحيث أصبح غرض الشركة هو إنتاج جميع منتجات الألبان وكافة أنواع الجبن.

- قام مجلس إدارة الشركة بإعتماد القوائم المالية للشركة فى ٥ أغسطس ٢٠١٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس:

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الإعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- أهم السياسات المحاسبية:

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الإضمحلال (٣-٩-ب). تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

البيان

٥٠	- مباني
١٠	- آلات ومعدات
٥	- تجهيزات
٨	- أثاث و معدات مكاتب
٤	- أجهزة حاسب الي
٥	- وسائل نقل وانتقال
٥	- عدد وأدوات
٣	- تجهيزات و تركيبات الفروع

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تثبت جميع المبالغ التي يتم إنفاقها خلال فترة إنشاء الأصول الثابتة تحت بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها أى انخفاض بالقيمة بالميزانية وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافته على الأصول الثابتة على أن يبدأ في إهلاكه اعتباراً من ذلك التاريخ.

٤-٣ المخزون

يُثبت المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. وتتمثل صافى القيمة القابلة للاسترداد فى سعر البيع المقدر فى النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة لاستكمال البند بالإضافة إلى التكاليف الأخرى التى تتطلبها عملية إتمام البيع.

كما تتمثل تكلفة المخزون فى تكلفة الاقتناء بالإضافة إلى التكاليف اللازمة للوصول بالمخزون إلى موقعه وبالحالة التى يكون فيها صالحاً للاستخدام ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلى:

- الخامات والكيماويات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح.

- الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة إنتاجية وصل إليها هذا الإنتاج.

- الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتحدد التكاليف الصناعية على أساس (المواد المباشرة ، الأجور المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة).

٥-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية وتظهر بالميزانية بالصافي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٦-٣ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة، مع التأكد من استرداد قيمة هذه البضاعة مع إمكانية تقدير التكاليف المرتبطة بالبضاعة المباعة والمرتجعة بشكل يمكن الوثوق به ، وكذلك عدم قدرة الإدارة على إحداث تأثير تالى على البضاعة المباعة ، ومع إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق به.

٧-٣ إيرادات دعم صادرات

يتم الاعتراف بدعم الصادرات المقدم من وزارة التجارة الخارجية والذى تحصل عليه الشركة كمنحة لتشجيع عمليات التصدير ضمن قائمة الدخل خلال الفترة التي تمت فيها مبيعات التصدير المقدم عنها تلك المنحة وذلك وفقاً للنسب التي تقررها وزارة التجارة الخارجية سنوياً وبإتباع أساس الاستحقاق.

٨-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم المتوقعة سدادها في المستقبل وذلك مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم الإستفادة منها.

٩-٣ الإضمحلال في قيم الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية غير المجمعة لتحديد أي مؤشر للإخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإخفاض في القيمة.
- يتم الاعتراف بخسارة الإخفاض في قيمة الأصول إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس أثر خسائر الإخفاض في قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإخفاض في قيمة الأصول للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في قيمة الأصول.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندا
(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي.

١١-٣ ضرائب الدخل

- تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الجارية والمؤجلة. يتم الإعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا للضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.
- تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأى تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.
- يتم إستخدام طريقة الإلتزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.
- يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٢-٣ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف وفقاً لأساس الاستحقاق، أما بالنسبة لتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ، هذا وتوقف الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت أو تم اقتناءها من أجله.

١٣-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥-٣ النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل والتي لا تزيد مدتها عن ثلاثة شهور.

١٦-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات أرباح الشركة كالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إقرارها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٧-٣ عقود التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي وكذلك ما تتحمله الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح للأصول المستأجرة بقائمة الدخل خلال كل فترة مالية. وإذا قامت الشركة في نهاية العقد باستخدام حق شراء الأصل المستأجر يثبت هذا الأصل كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء الأصل والمتفق عليه طبقاً للعقد، ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقى المقدر له وفقاً لسياسة الإهلاك التي تتبعها الشركة للأصول الثابتة المماثلة.

٤- استثمارات في شركات تابعه

تتمثل في قيمة المسدد في رأس مال الشركة العربية المطورة للتجارة و الإستيراد (شركة مساهمة مصرية) بإجمالي تكلفة قدرها ٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنية مصري و بنسبة مساهمة قدرها % ٧٠ من رأس مال الشركة و البالغ قيمته ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري.

٥ - الإصول الثابتة
بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٤١١ ٤١٨ ١٥٢ جنيه مصري ويشمل فيما يلي:

الإجمالي	تجهيزات الفرع	أجهزة الحاسب الآلي	عدد وأدوات	وسائل نقل ونقل	أثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات	آلات ومعدات	مباني	أرضي	بصيلات
٢٨٠.٣٩ ٤٤٨	٨٩ ١٨٨	٢ ٥١٥ ٥٠١	٣ ٥٠٦ ٦٥٥	١٥ ٨٦٢ ٠٠٧	٤ ١٠٧ ٠٥٥	٢٦ ٠٠١ ٩٨٨	١٧٦ ٥١٧ ٢٥٤	٤٧ ٨١٤ ٥٧٠	٣ ٢٢٥ ٢٢٩	٢٠١٣/١/ التكاليف في
١ ٩٣٣ ٣٧٦	-	١٣٣ ٧٩٧	٣٥٩ ٣٣٧	٧٢ ٠٤٢	٦٦ ٥٩٣	٣٣٦ ٠٣١	٩٢٦ ٥١٨	٢٨ ٩٥٩	-	الإضافات خلال الفترة
١ ٤٠٣ ٤٦١	-	٢٩ ٧٠٠	-	٧٢٢ ٤١٦	-	٨ ٢٥١	٦٤٣ ٠٩٥	-	-	إستبعادات الفترة
٢٨٠.٥٥٩ ٢٦٣	٨٩ ١٨٨	٢ ٦١٩ ٥٩٨	٣ ٨٦٥ ٩٩٢	١٥ ٢١١ ٦٣٣	٤ ١٧٣ ٦٤٨	٢٦ ٣٢٩ ٧٦٨	١٧٦ ٨٠٠ ٦٧٧	٤٧ ٨٤٣ ٥٢٩	٣ ٢٢٥ ٢٢٩	٢٠١٣/٦/٣٠ الكتلة في
١١٧ ٣٢٦ ٧١٣	٨٩ ١٨٨	١ ٩٥٩ ٩٤٠	١ ٥٥٤ ٤٢٦	١٤ ٠١٨ ٦٢٨	٣ ٥٠٩ ٠٢٧	١٦ ٩٧٦ ٦١٠	٧٦ ٣٠٨ ٩١٤	٣ ٨٠٩ ٩٨٠	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١/
١٢ ٠١٣ ٨١١	-	١١٣ ٥٠٥	٢٨٣ ٩٩٠	٦٢٠ ٣٧٦	١٩٩ ٨٥١	٢ ١٠٧ ٠٤٤	٨ ١٧٤ ٦٨٦	٤٧٤ ٣٥٩	-	إهلاك الفترة
١ ٣٨٤ ٧١٠	-	٢١ ٨٥٦	-	٧١١ ٥٠٨	-	٨ ٢٥١	٦٤٣ ٠٩٥	-	-	إهلاك الإستبعادات
١٢٧ ٨٥٥ ٨١٣	٨٩ ١٨٨	٢ ٠٥١ ٥٨٩	١ ٨٣٨ ٤١٦	١٣ ٩٦٧ ٤٩٥	٢ ٧٠٨ ٨٧٨	١٩ ٠٧٥ ٤٠٣	٨٣ ٨٤٠ ٥٠٥	٤ ٢٨٤ ٣٣٩	-	٢٠١٣/٦/٣٠ مجموع الإهلاك في
٢٨٥ ٠٣٨	-	٨٤ ٢٠٨	-	١ ٥٤٥	١ ٦٦٧	٧٧ ٤٦٥	١٢ ١٥٣	-	-	مجموع إضمحلال في قيمة الأصول
١٥٢ ٤١٨ ٤١١	-	٤٨٣ ٨٠١	٢ ٠٢٧ ٥٧٦	١ ٢٤٢ ٥٩٤	١ ٤٦٣ ١٠٣	٧ ١٧٦ ٩٠٠	٩٢ ٨٤٠ ٠١٩	٤٣ ٥٥٩ ١٩٠	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	٢٠١٣/٦/٣٠ صافي الأصول في
١٦٢ ٥٢٧ ٦٩٧	-	٤٧١ ٢٥٣	١ ٩٥٢ ٢٢٩	١ ٨٤١ ٨٣٥	١ ٥٩٦ ٣٦١	٨ ٩٤٧ ٩١٣	١٠٠ ٠٨٨ ١٨٧	٤٤ ٠٠٤ ٥٩١	٣ ٦٢٥ ٢٢٩	٢٠١٣/٦/٣١ صافي الأصول في

قامت الشركة في السنوات السابقة برهن بعض من أصولها الثابتة (الآلات ومعدات) رهنًا تجاريًا وذلك مقابل ما حصلت عليه من قروض من بعض البنوك المتعامل معها على النحو التالي:-

صافي القيمة الدفترية المبرهنة لصالح البنك	بيان بالأصل الذي تم رهنه	عدد ٧ مائيات مائيات مطبوعة	عدد ٢ مائيات مائيات مائيات
١٧ ٩٧٩ ٤٦٨	١٧	١٧	١٨
٦ ٩٠٨ ٥٢٣	١٨	١٨	١٨

- كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بإجراء رهن تجاري و عقارى على كافة القروض المالية و المصروفية للشركة و ذلك ضمانا للقروض متوسطة الأجل الذى حصلت عليه الشركة من بنك مصر إيران للتنمية بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري سداداً للتسهيلات المعجزة السابق الحصول عليه من ذات البنك و بغرض القيمة (إيضاح ١٨).
- تم سداد القسط الأخير من القرض الخاص بالبنك المصري للتنمية الصادرات بتاريخ ١ مارس ٢٠١٣ . هذا وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لشطب الرهن القائمة لصالح البنك المصري للتنمية الصادرات بالسجل التجارى .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باند

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٨٤٠.٠٥٩ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٣ ١٨٠	-	بالتات حديد للإنتاج التام
٤٢ ٧٢٧	-	تنك السولار
٢٥ ٢٤٥	-	عمرة ماكينة مثلثات ١ YH
-	٢٣ ٥٨٥	عمرة ماكينة مثلثات ١٠ YH
-	١٧ ٥٩٧	عمرة ماكينة مثلثات ٩ YH
٣٩٢ ٨٢٠	٤٢٤ ٦٩٣	ماكينة ثيرمو فورم لتعبئة الجبن الأبيض
٤٣٧ ٩١٠	-	وحدة إسترجاع اللبن البودره
٢٨ ٩٥٩	-	سقف مخزن قطع غيار المستورد
-	٢٢٤ ٦٥٠	خط كهرباء ضغط عالي (خلية ٢)
٨ ٣٨٤	٨٢ ٣٢٥	عمرات سيارات
-	٤٢ ٨٣٨	مظلة لرصيف تحميل المنتج التام
٥ ٦٤٧	٢٤ ٣٧١	مشروعات أخرى
<u>١ ١٨٤ ٨٧٢</u>	<u>٨٤٠.٠٥٩</u>	الإجمالي

٧- الأصول غير الملموسة (بعد خصم الإستهلاك)

بلغ صافي قيمة الأصول غير الملموسة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٠٤ ٧٠٦ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠.٠٠٠	١٧٠.٠٠٠	قيمة برنامج حسابات ألفا
٤٤٧ ٨١٥	٤٤٧ ٨١٥	برنامج مايكروسوفت
١٢٨ ٧٦٠	١٢٨ ٧٦٠	برنامج حملة السيارات
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	قيمة برنامج خرائط من شركة بروتاك
٢٢ ٨٩١	٢٢ ٨٩١	قيمة برنامج تحليل الحسابات
٥٢ ٥٠٠	٥٢ ٥٠٠	قيمة برنامج G.P
١١ ٦٠٠	١١ ٦٠٠	ترخيص برنامج كورال درو وفوتوشوب
١٣ ٧٩٠	١٣ ٧٩٠	قيمة برامج أخرى
<u>٨٩٧ ٣٥٦</u>	<u>٨٩٧ ٣٥٦</u>	إجمالي الأصول غير الملموسة
<u>(٧٧٣ ٢٠٣)</u>	<u>(٧٩٢ ٦٥٠)</u>	بخصم: إجمالي الإستهلاك (*)
<u>١٢٤ ١٥٣</u>	<u>١٠٤ ٧٠٦</u>	صافي الأصول غير الملموسة
٧٤٤ ٣٥٧	٧٧٣ ٢٠٣	(*) وبيان إستهلاك الأصول غير الملموسة كما يلي:
٢٨ ٨٤٦	١٩ ٤٤٧	الرصيد في بداية العام
٧٧٣ ٢٠٣	٧٩٢ ٦٥٠	إستهلاك الفترة / العام
		إجمالي الإستهلاك

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - ياندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٨- المخزون

بلغ رصيد صافي المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٩٢ ٩٨٧ ٧٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٣٧٤ ٥١٤	٢٥ ٠٨٥ ٠٧٣	مخزن خامات
٣٦ ٧٥٨ ١٠٦	٣٢ ٧٥٥ ٦٦٢	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٢٤ ١٨٣ ٢٢٧	١٦ ٩١٣ ٦٢٩	مخزن إنتاج تام
١٦ ٢٠٩ ٦٩٣	١٧ ١٦٢ ٦٢٤	مخزن مهمات وقطع غيار
١٢٣ ٠٠١	١٨٣ ٥٢٠	مخزن أدوات كتابية
٨٣ ٢١٣	٨١ ٧٢٦	مخزن وقود وزيت
١ ٤٩٦ ٢٩٩	١ ٧٩٠ ٩٩١	مخزن إنتاج تحت التشغيل
١٠٢ ٢٢٨ ٠٥٣	٩٣ ٩٧٣ ٢٢٥	
(٩٨٥ ٥٠٥)	(٩٨٥ ٥٠٥)	(بخصم:)
١٠١ ٢٤٢ ٥٤٨	٩٢ ٩٨٧ ٧٢٠	الإنخفاض في قيمة المخزون

٩- العملاء وأوراق القبض بالصافي

بلغ رصيد صافي العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٨٥ ٦٧٢ ٢٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩ ٣٤٥ ٩٢٢	٧٩ ٣٦٣ ٨٠٥	عملاء
(٢ ٨٢٢ ٠١٨)	(٢ ٧٩٨ ١٥٧)	(بخصم:)
٦٦ ٥٢٣ ٩٠٤	٧٦ ٥٦٥ ٦٤٨	الإنخفاض في قيمة العملاء
١٢ ٢١٠ ١٧٧	٩ ١٠٦ ٥٥٣	صافي قيمة العملاء
٧٨ ٧٣٤ ٠٨١	٨٥ ٦٧٢ ٢٠١	أوراق القبض

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد صافي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٨ ٢٦٥ ٠٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		مدينون
٤ ٤٩٢ ١٩٠	٥ ٨٠٣ ١٨٤	موردين دفعات مقدمة
٥ ٣٤٩ ٣٧٥	٢ ٤٩٧ ١١٠	شركة تترا باك مصر
١٤ ٣٤٧ ٧٣٦	١٢ ٣٨٨ ٩٣٧	دعم تصدير مسترد
٥ ٣٤٨ ٣٩٥	٣ ٠٤٩ ٥٥٣	ضرائب مبيعات مستردة
٥٤٧ ٣٩٦	٤٠٤ ٠١٨	مصلحة الجمارك (دروباك)
٣٦ ٠٧٤	١٤٧ ٧٨٦	مصلحة الجمارك (حكم قضائي)
٢ ٤٨٢ ٤٨٦	٢ ٤٤٥ ١٠١	ضرائب خصم من المنبع
٣٢ ٦٠٣ ٦٥٢	٢٦ ٧٣٥ ٦٨٩	إجمالي المدينون
		أرصدة مدينة أخرى
١ ١٢٣ ٩٩٩	٧٧٥ ٥١٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٩٤٦	٥١٣ ٦٧٤	عهد نقدية
٥٥ ٤٥٤	٢٠٩ ٥٢١	مصرفات تأمين و جمارك رسائل الاستيراد
٩٥ ٤٧٥	٩٥ ٤٧٥	شركة مريوط للصناعات الغذائية
٨٦٤ ٦٥٤	٩١٦ ٩٢٢	مستحقات على العاملين تركوا العمل ومندوبين
٣٠٥ ٤٠٥	١٤١ ٧٥٩	سلف عاملين
١٠٨ ١٥٤	١٢٦ ٠٢٧	تأمينات لدى الغير
٢٣٤ ٥٩٨	٢٨٦ ٦٩٤	أرصدة مدينة متنوعة
٢ ٨٤١ ٦٨٥	٣ ٠٦٥ ٥٩٠	إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى
٣٥ ٤٤٥ ٣٣٧	٢٩ ٨٠١ ٢٧٩	إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		يخصم:
(١ ٢٨١ ٠٨٢)	(١ ٥٣٦ ٢٧٨)	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
٣٤ ١٦٤ ٢٥٥	٢٨ ٢٦٥ ٠٠١	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باتدا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١- نقدية بالبنوك و الصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٤.٠٢١ ٩٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
٣ ٨٤٧ ٣١٢	٣ ٢٢٢ ٥٩٧	حسابات جارية - عملة محلية
-	٦٢٥ ٠٠٠	ودائع عملة محلية
٦٢٤ ٩٣٥	٦ ٩٩٦ ٢٧٠	حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٩٩٤ ٤٥٦	٢ ٨٤١ ٤٢٩	نقدية بالخبزينة
٨٧ ٢٣١	٣٣٦ ٦٣٨	عهدة نقدية مستديمة
٦ ٥٥٣ ٩٣٤	١٤.٠٢١ ٩٣٤	إجمالي النقدية بالبنوك و الصندوق

١٢- بنوك حسابات دائنة

بلغ رصيد بنوك حسابات دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١١١ ٩٢٨ ٥٨٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
٢٣ ٢٨٢ ٣٥٨	١ ٩٠١ ٦٢٦	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة محلية
١٣ ٨٩٨ ٥٤٩	٥ ٢٠٠ ٦٨٣	* بنك مصر إيران للتنمية - عملة أجنبية
٣٣ ٦٨٤ ٢٤١	٢٦ ٥٨٠ ٥٦٦	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - عملة محلية
١ ٨٣٤ ٩٤٧	٢٠ ٠٧١ ٠٨٦	بنك الإسكندرية - عملة محلية
١٨ ٨٤٨ ٨١٧	٧ ٣٨٨ ٣٥١	البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة محلية
٨٠٩	١٣ ٤٧٠ ١٠٢	البنك المصري لتنمية الصادرات - عملة أجنبية
٧ ٣٥٣ ١٤٩	١٧ ٣٤٤ ٤٤٨	بنك إتش إس بي سي - عملة محلية
٢٩ ٠٩١ ٥٩٨	١٩ ٩٧١ ٧٢١	بنك إتش إس بي سي - عملة أجنبية
١٢٧ ٩٩٤ ٤٦٨	١١١ ٩٢٨ ٥٨٣	

* التسهيلات الممنوحة للشركة من بنك مصر إيران للتنمية بضمان مخازن مفتوحة.

١٣- موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٤٨ ٩٢٥ ١٥٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
٣٠ ١٧٨ ٩٥٣	٣٢ ٦٨٦ ١١٤	موردون
٨ ٦٦٩ ٦٦٨	١٦ ٢٣٩ ٠٤٣	أوراق دفع
٣٨ ٨٤٨ ٦٢١	٤٨ ٩٢٥ ١٥٧	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢١ ٠١٩ ١٨٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
٨ ٧١٤ ٨١٧	٨ ٢٦٢ ٨٥٦	الدائنون
١٣٥ ٧٣٥	٢٤٨ ٧٦٨	تأمين ضمان من عملاء وموردين
٨ ٨٥٠ ٥٥٢	٨ ٥١١ ٦٢٤	السماح المؤقت - جمارك
		إجمالي الدائنون
		أرصدة دائنة أخرى
٥ ٩٧٣ ٦١٩	٥ ٦٨٩ ٢٧٨	مصرفات مستحقة
٣ ٨٣٦ ٣٦٣	٥ ٢١٩ ٢٨٧	دائنون متنوعون
٢٠٠ ٠٠٠	١٧١ ٩١٤	فوائد مستحقة عن قرض طويل الأجل
٣٩٩ ٥٥٦	٤٠١ ٦١٤	أمانات تصدير
١ ٠٨٩ ١٩٢	٢ ٢٨٦ ٠٠٤	* فوائد ودائع زيادة رأس المال
٣٨٨ ٩٧٥	٥٥٧ ٤٦٤	صندوق العاملين
٦٤٥	٩١٣ ٦٩١	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢٨٠ ٢٨١	٢٤٨ ٢٩٧	أمانات العاملين
١٢ ١٦٨ ٦٣١	١٥ ٤٨٧ ٥٤٩	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
٢١ ٠١٩ ١٨٣	٢٣ ٩٩٩ ١٧٣	إجمالي دائنون وأرصدة دائنة أخرى

* يتمثل الرصيد في المستحق للمساهمين المشاركين في زيادة رأس المال ، عن المبالغ المحصلة من تحت حساب زيادة رأس المال مع ما أستحق عليها من عوائد بنكية تنفيذا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ / ٧ / ٢٠١٢ بإلغاء قرار زيادة رأس المال .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - بلندا

تابع الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥ - مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٧٤٨ ٨٠٦ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	التدعيم خلال الفترة	الرصيد في بداية الفترة	
١٤٢ ٥٠٠	-	-	١٤٢ ٥٠٠	مخصص مطالبات عمالية
٥٩٣ ٠٠٠	-	-	٥٩٣ ٠٠٠	مخصص مطالبات حكومية
٣ ٠١٣ ٣٠٦	(٣٣٢ ٤٣٢)	-	٣ ٣٤٥ ٧٣٨	مخصص مطالبات عملاء
٣ ٧٤٨ ٨٠٦	(٣٣٢ ٤٣٢)	-	٤ ٠٨١ ٢٣٨	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠
٤ ٠٨١ ٢٣٨	(٩٥ ٠٠٠)	٣ ٣١٠ ٧٣٨	٨٦٥ ٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باندرا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٦ - التزامات ضريبية جارية

بلغ رصيد الالتزامات الضريبية الجارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢ ٦٠٥ ٤٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
٨٣٧ ٠٨٧	١ ٦٧٠ ٧٢٥	ضريبة الدخل
٣٣٠ ٨٨٦	٣١٢ ٥٢٢	ضريبة الخصم الدائنة
٢٦٢ ١٦٢	٦١٦ ٤٠٤	ضريبة كسب العمل
٢٠٥ ٠٦١	٣ ٩٢٢	ضريبة الدمغة
٢ ٦٠٠	١ ٨٥٠	ضريبة مهن حرة
<u>١ ٦٣٧ ٧٩٦</u>	<u>٢ ٦٠٥ ٤٢٣</u>	

١٧ - قروض قصيرة الأجل

يتمثل بند القروض قصيرة الأجل والبالغ إجماليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٩ ٨٧٣ ٠٥٥ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	* البنك المصري لتنمية الصادرات
٧ ٨٤٠ ٠٠٠	١٣ ٨٧٣ ٠٥٥	** بنك مصر ايران للتنمية
<u>١١ ٥٩٠ ٠٠٠</u>	<u>١٩ ٨٧٣ ٠٥٥</u>	

* تم سداد القسط الأخير من قرض البنك المصري لتنمية الصادرات والمتمثل في رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري في موعده بتاريخ ١ مارس ٢٠١٣. وفي فبراير ٢٠١٣ حصلت الشركة على قرض قصير الأجل من صندوق دعم الأبحاث الزراعية الممول من الاتحاد الأوربي وذلك من خلال البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري وبمعدل فائدة سنوى ٧,٥ % يسدد مرة واحدة بعد عام في فبراير ٢٠١٤.

** يتضمن الرصيد قيمة قرض بمبلغ ٩٥٠ ٠٠٠ يورو وقد تم تحويل قيمة القرض من عملة اليورو إلى الجنيه المصري بقيمة ٧ ٣٩٣ ٠٥٥ جنيه مصري يتم سداؤه على عدد ثمانية أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري، فيما عدا القسط الأخير قيمته ٩٥٣ ٠٥٥ جنيه مصري، يبدأ سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ينتهى في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ إجمالي المسدد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري . كما يتضمن الرصيد مبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة الجزء المستحق خلال عام في سبتمبر ٢٠١٣ وديسمبر ٢٠١٣ ومارس ٢٠١٤ ويونيو ٢٠١٤ من قرض بنك مصر ايران للتنمية البالغ قيمته ٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و الوارد ضمن القروض طويلة الأجل (إيضاح ١٨).

١٨- قروض طويلة الأجل

يتمثل بند القروض طويلة الأجل و البالغ إجماليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	معدل العائد	قروض بنك مصر إيران للتنمية
٩٥٣ ٠٥٥	-	%١١	قرض بنك مصر إيران للتنمية - تمويل متوسط الأجل
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٢	* قرض بنك مصر إيران للتنمية - تمويل متوسط الأجل
<u>٣٠ ٩٥٣ ٠٥٥</u>	<u>٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>		إجمالي القروض طويلة الأجل

* بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٨ وافق بنك مصر إيران للتنمية على تحويل رصيد التسهيل المعبرى الممنوح للشركة بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري مقابل ٤٠ مليون جنيه قيمة مودعة تحت حساب زيادة رأس المال الملغاة بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٩ إلى قرض متوسط الأجل مضمون برهن تجارى و عقارى وتم منح القرض بفائدة سنوية قدرها ١٢% ويسدد على عدد اثني عشر قسط ربع سنوي قيمة كل منها ٣ مليون جنيه مصري تبدأ في ٢٠١٣/٩/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٦/٦/٣٠، مع التزام الشركة بسداد العوائد المستحقة والعمولات شهريا بدءا من ٢٠١٢/٩/٢٠ وهو تاريخ سداد التسهيل المعبرى وبداية القرض. وقد التزمت الشركة طوال فترة سريان عقد القرض بالتأمين الشامل المقرر بإسم بنك مصر إيران للتنمية وبقيمة مبلغ التمويل طوال مدة التمويل. هذا و قد تم إدراج الجزء المستحق خلال عام و البالغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ضمن القروض قصيرة الأجل (إيضاح ١٧) .

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - باندرا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ، القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصري ، وبيان توزيع رأس المال على المساهمين على النحو التالي :

المساهمين	عدد الأسهم	الإجمالي في	الإجمالي في
		٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل	١ ٨٤٥ ٥٦٨	١٨ ٤٥٥ ٦٨٠	١٨ ٤٥٥ ٦٨٠
شركة مؤسسة أدهم المحدودة	١ ٠٨٧ ٣٨١	١٠ ٨٧٣ ٨١٠	١٠ ٨٧٣ ٨١٠
شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية	١ ١٥٣ ٧٩٠	١١ ٥٣٧ ٩٠٠	١١ ٥٣٧ ٩٠٠
شركة بركة للتجارة والاستثمار	٧٢٧ ٨٧٣	٧ ٢٧٨ ٧٣٠	٧ ٢٧٨ ٧٣٠
بنك مصر إيران للتنمية	٣٧٨ ١٩٨	٣ ٧٨١ ٩٨٠	٣ ٧٨١ ٩٨٠
السيدة / داليا عرفه امام عرفه	١٧٦ ٠٠٠	١ ٧٦٠ ٠٠٠	١ ٧٦٠ ٠٠٠
السيدة / هدي عباس محمود عبد الكريم	٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة وادي للاستثمارات	١٤٩ ٢٤٤	١ ٤٩٢ ٤٤٠	١ ٧٨٥ ٩٤٠
شركة بايونيرز العالمية القابضة (ش.م.ب.) مقفلة	١٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
مساهمون آخرون	١٨١ ٩٤٦	١ ٨١٩ ٤٦٠	١ ٥٢٥ ٩٦٠
	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠ - أرباح من بيع أسهم خزينة

قامت الشركة ببيع الأسهم المشتراه من المساهمين المتخارجين خلال عام ٢٠٠٨ والبالغ عددها ٧٤٧ ٨٤٠ سهم وذلك على النحو التالي:

بيان	عدد الأسهم	القيمة الإجمالية
شراء	٧٤٧ ٨٤٠	جنيه مصرى ٣٧ ٥٢١ ٥٦٥
بيع	٧٤٧ ٨٤٠	٤٨ ٤٧٩ ١٣٨
أرباح محققة من بيع أسهم الخزينة		١٠ ٩٥٧ ٥٧٣

هذا وقد تم إدراج الأرباح المحققة من بيع أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية.

٢١ - الضريبة المؤجلة

بلغ صافى رصيد الضريبة المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦ ٧٠١ ٣٢٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٤٥٥ ٢٣٩	٧ ٠٨٩ ٦٣٠	رصيد الضريبة المؤجلة في بداية الفترة / العام - التزام
(٧٥٣ ٩١٤)	٣٦٥ ٦٠٩	الحركة خلال الفترة / العام - (أصل) / التزام
٦ ٧٠١ ٣٢٥	٧ ٤٥٥ ٢٣٩	صافى الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

٢٢ - تكلفة إنتاج البضاعة المباعة

بلغت قيمة تكلفة المبيعات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٣٣ ٢٤٨ ٩٦٩ جنيه مصرى وتتمثل فيما يلى :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٠ ٤٩٤ ٢٠٨	٢١٢ ٥٦٨ ٢٥٢	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٢٠ ١٥٠ ٥٨٠	١٧ ٥٧٦ ١٠٩	أجور وما في حكمها
٧ ٧٢٥ ٤٤٤	٨ ٠٧٩ ٢١١	مصروفات صناعية أخرى
١٠ ٩٤٢ ٠١٩	٩ ٩١٠ ٨١٣	إهلاكات أصول ثابتة صناعية
١٢ ٤٧٧	٢٧٥ ٠٦٧	خسائر تشغيل
٢٤٩ ٣٢٤ ٧٢٨	٢٤٨ ٤٠٩ ٤٥٢	

(بخصم:)

(١٦ ٠٧٥ ٧٥٩)	(١٠ ٠٦١ ٢٦٧)
٢٣٣ ٢٤٨ ٩٦٩	٢٣٨ ٣٤٨ ١٨٥

التغير فى مخزون الإنتاج التام وتكلفة إنتاج البونص

٢٣- خصم على المبيعات

بلغت قيمة خصم على المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢ ٢١٣ ٨٥٩ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٦٧٩ ٩٠٤	٢ ٢١٣ ٨٥٩	خصم على المبيعات المحلية
١ ٠٠٩ ٨٨٣	-	خصم على مبيعات التصدير
<u>٢ ٦٨٩ ٧٨٧</u>	<u>٢ ٢١٣ ٨٥٩</u>	

٢٤- مصروفات البيع والتوزيع

بلغت قيمة مصروفات البيع والتوزيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٨ ٧٨٢ ٢١٢ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٠٧٠ ٢٥٩	١٠ ٠٦٤ ١٩٨	اجور عاملين
٤ ٧٥٦ ٩٤١	٦ ٣٤٢ ٦٠٥	خصم وكلاء
٩ ٤٥٦ ٠٢٧	١٦ ٥٤٥ ٠٣٦	مصروفات تنشيطيه
٧ ٦٨١ ٢٥١	٥ ٨٣٠ ٣٧٣	* مصروفات بيع و توزيع اخرى
<u>٢٩ ٩٦٤ ٤٧٨</u>	<u>٣٨ ٧٨٢ ٢١٢</u>	

* يتضمن المبلغ القيمة الايجارية للسيارات المؤجرة تأجيروا تمويليا كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠) .

٢٥- مصروفات التسويق

بلغت قيمة مصروفات التسويق في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٣٥٢ ٤٢٢ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩٦ ٥٧٥	٢٣٨ ٨٨٦	اجور عاملين
٢ ٨٦٧ ٦٣٨	٢٢ ٣٦٤	اعلان تلفزيون و راديو و طرق
٣ ٨٩٣ ٢٤٢	٢ ٩٦٥ ٢٦٤	مصروفات تنشيطيه
٣٩٤ ٤٦١	١٢٥ ٩٠٨	مصروفات تسويقيه اخرى
<u>٧ ٩٥١ ٩١٦</u>	<u>٣ ٣٥٢ ٤٢٢</u>	

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديري - ياندا

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٦- المصروفات العمومية والإدارية

بلغت قيمة المصروفات العمومية والإدارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٤٢٠ ٥٩٠ ٩ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي :

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٠٢ ٩٦٣	٦ ٨٦٠ ٣٧٢	اجور عاملين
٤٠٣ ٥٠٩	-	ايجارات اداريه
١ ٨٩١ ٤٩٢	٢ ٤٣٣ ٢٠٦	مصروفات اداريه اخرى
٣٠٥ ٣٤٨	٢٩٣ ٣٦٠	اهلاكات اداريه
١٢ ٧٠٠	٣ ٤٨٢	استهلاك اصول غير ملموسة
<u>٩ ٧١٦ ٠١٢</u>	<u>٩ ٥٩٠ ٤٢٠</u>	

٢٧- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٥٤٣ ٨٤٢	٣ ٢٠٧ ٠٩٥	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		مقسوما على :
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>١,٠٩</u>	<u>٠,٥٣</u>	

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة فى المعاملات التى تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية إعتبارية أو شخصية طبيعية أو معاملات مع أطراف مرتبطة على النحو التالى :

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	رصيد التعامل
بنك مصر إيران للتنمية	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
	مساهم بنسبة ٦,٣٠ %	تسهيلات - عملة محلية (ايضاح رقم ١٢)	١ ٩٠١ ٦٢٦
		تسهيلات - عملة أجنبية (ايضاح رقم ١٢)	٥ ٢٠٠ ٦٨٣
		قروض طويلة وقصيرة الأجل - عملة محلية (ايضاح رقم ١٧، ١٨)	٣٧ ٨٧٣ ٠٥٥
		حسابات جارية - عملة محلية	١٤٣ ٢٢٢
		حسابات جارية - عملة أجنبية	٢٩١ ٨٦٥
		ودائع - عملة محلية	٦٢٥ ٠٠٠
الشركة العربية المطورة للتجارة والإستيراد - أكتى	شركة تابعة	حساب جارى	-
شركة الدلتا للتأمين	أطراف مرتبطة	أقساط تأمين	-

٢٩- التدفقات النقدية

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
إلى ٢٠١٢/٦/٣٠	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩ ١٥١ ٩١٥	٦ ٥٥٣ ٩٣٤	النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
(١١٠ ٦١٦)	(٤ ٣٧٧ ٥٣٩)	أثر التغيرات فى أسعار الصرف
٤٩ ٠٤١ ٢٩٩	٢ ١٧٦ ٣٩٥	النقدية وما فى حكمها المعدلة

الشركة العربية لمنتجات الألبان - أراب ديرى - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣٠- التأجير التمويلي

تعاقدت الشركة على إستئجار عدد ١٣ سيارة شحن وتوزيع داخلي وعدد ٥ سيارات ركوب بنظام الإيجار التمويلي بغرض تدعيم جهازى البيع والنقل والتوزيع وزيادة حجم توزيع المنتجات ، وذلك على النحو التالى :

- إجمالى القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي ٢٢ ٠٢٩ ٣ جنيه مصري .
- فترة سريان العقود ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٣/٦/١٠ حتى ٢٠١٨/٥/١٠ .
- يتم سداد القيمة الإيجارية بإيجارات شهرية على مدار مدة العقد على النحو التالى :

- السنة الأولى : من ٢٠١٣/٦/١٠ حتى ٢٠١٤/٥/١٠ = ٢٣٤ ١٣١ ١ جنيه مصري .
- السنة الثانية : من ٢٠١٤/٦/١٠ حتى ٢٠١٥/٥/١٠ = ١٩٢ ١٨٨ ١ جنيه مصري .
- السنة الثالثة : من ٢٠١٥/٦/١٠ حتى ٢٠١٦/٥/١٠ = ١٠٠ ٦٩٥ ١ جنيه مصري .
- السنة الرابعة : من ٢٠١٦/٦/١٠ حتى ٢٠١٧/٥/١٠ = ٦٢٠ ٤٠٦ ٢ جنيه مصري .
- السنة الخامسة : من ٢٠١٦/٦/١٠ حتى ٢٠١٨/٥/١٠ = ٨٧٦ ٢٣٧ ٢ جنيه مصري .

هذا ويتم إدراج قيمة الإيجار التمويلي الشهري ضمن مصروفات البيع والتوزيع بقائمة الدخل كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٤).

٣١- الأدوات المالية

١/٣١ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

- وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٦٧٦ ١٧٠ ٣٢ جنيه مصري، كما بلغت قيمة الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٦٠٦ ١١٨ ٥٩ جنيه مصري وفيما يلي صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

(العجز)

(٣ ٣٩٥ ٢٩٣)

(٣٣٦ ٥٠٤)

العملات الأجنبية

دولار أمريكي

يورو

وكما هو وارد بالإيضاح (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي من البنوك التي تتعامل معها الشركة.

وتعتمد الشركة على مبيعات التصدير بالعملة الأجنبية لتخفيض خطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية.

٢/٣١ خطر الائتمان

بلغ إجمالى الأصول المعرضة لهذا الخطر مبلغ ٨٠٥ ٣٦٣ ٧٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في مقابل مبلغ ٩٢٢ ٣٤٥ ٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وترى الإدارة أنه لا يوجد خطر إئتماني إضافي بخلاف ما تم تخفيض رصيد العملاء به بسبب الشروط والقواعد الموجودة بالعقود بغرض ضمان التحصيلات.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب ديرى - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣٢- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام قانون الإستثمار . وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة:

- ضريبة شركات الأموال

- الشركة ملتزمة بإعداد الإقرار الضريبي السنوي وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقديمه في المواعيد القانونية.

- الشركة معفاة بنسبة ٥٠% عن الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٧ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومعفاة بنسبة ٢٣,٣٣% عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويعتبر هذا الإعفاء مؤقت لحين فحص دفاتر الشركة وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الوزراء بشأن التوسعات رقم ١٧١٢ لعام ٢٠٠٠ وتحدد نسب الإعفاء عن السنوات من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١٢ طبقاً لرأس المال الوارد بالميزانيات والإقرارات المقدمة.

- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٥ وورد نموذج (١٨) ضرائب وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى اللجان الداخلية المختصة.

- تم فحص الشركة تقديرياً عن عام ٢٠٠٦ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لبدء الفحص.

- تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لبدء الفحص.

- ضرائب كسب العمل

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠١ وحتى عام ٢٠٠٤ وتم الموافقة على الفحص وسداد الضريبة المستحقة.

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على الفحص وسداد الضريبة المستحقة.

- تم إخطار الشركة عن فحص أعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وجارى الفحص.

- ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة عن السبعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٦ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة وتم فحص الشركة تقديرياً عن الفترة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى نهاية عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لبدء الفحص.

الشركة العربية لمنتجات الألبان - آراب دبرى - باتدا

(شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣٣- أحداث ضريبية أخرى

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١.
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨.
- تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.

وقد صدرت تصريحات لبعض المسؤولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية و ما يتعلق بها من أصول و التزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.